

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Herbaarium

registrikood: 12426336

tänavanimi: Kopli tn 28-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10412

telefon: +372 53460230

e-posti aadress: m.l.iivak@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 7 Üldhalduskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Herbaarium on loodud 25.02.2013. aastal

OÜ Herbaariumi põhitegevusalaks on teatri- ja tantsuetenduste lavastamine ja esitamine ning lisaks kunstialane loometegevus, s.h. raadio- ja teletöö.

2015. aastal osutati teenuseid peamiselt teatritele Ühendus R.A.A.M ja SA Eesti Draamateater, lisaks osatäitmised OÜ Balti Video seriaalidele "Õnne 13", "Padjaklubi", "Keeris", "Kättemaksukontor", "Viimane võmm" ja OÜ LUXFILM filmile "Polaarpoiss"

Osaühing Herbaarium on ka 2016. aastal tegutsev majandusüksus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 451	3 856	2
Nõuded ja ettemaksed	437	210	
Kokku käibevara	2 888	4 066	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 645	1 986	3
Kokku põhivara	1 645	1 986	
Kokku varad	4 533	6 052	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 813	1 602	4
Kokku lühiajalised kohustused	1 813	1 602	
Kokku kohustused	1 813	1 602	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 450	230	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 230	4 220	
Kokku omakapital	2 720	4 450	
Kokku kohustused ja omakapital	4 533	6 052	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	12 877	7 352	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-13 513	-1 679	6
Brutokasum (-kahjum)	-636	5 673	
Üldhalduskulud	-3 594	-1 453	7
Äri kasum (kahjum)	-4 230	4 220	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 230	4 220	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 230	4 220	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 230	4 220	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	795	492	3
Kasum (kahjum) põhivara müügist	345	0	3
Kokku korrigeerimised	1 140	492	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-227	-210	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	211	-235	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 106	4 267	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-799	-1 885	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-799	-1 885	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 500	0	
Kokku rahavood	-1 405	2 382	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 856	1 474	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 405	2 382	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 451	3 856	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-2 500	230	230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 220	4 220
31.12.2014	2 500	-2 500	4 450	4 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-4 230	-4 230
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	2 500	0	2 500
31.12.2015	2 500	0	220	2 720

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Herbaarium OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamisestavaga. Hea raamatupidamisestava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Herbaarium OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.2. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale eurode. Välisvaluutas fikseeritud kohustused võetakse arvele operatsioonipäeval kehtiva kursiga

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse Herbaarium OÜ bilansis tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

- 1.Varude all kajastatakse lavastuste ja muu loometegevuse jaoks vaja minevat inventari, (sh. nt. dekoratsioonid, butafoorid, kostüümid) mis on bilansipäeva seisuga kasutuses või varuna laos.
- 2.Ettemaksed tarnijatele.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on vara, mida kasutatakse enda majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul kui 3 aasta ja/või mille soetusmaksumus on alates 400 eurot ühiku kohta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need tõstavad varaobjekti tootlustaset kõrgemale objekti algsest tootlustasemest. Kulutused, mis taastavad objekti algset tootlustaset (näiteks j.remont,hooldus ja muud sarnased kulutused), kajastatakse perioodikuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Amortisatsiooni arvestus toimub lineaarsel meetodil.

Vara hakatakse amortiseerima tema kasutuselevõtmise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara eemaldamiseni kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui akumuleeritud kulumit seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu,

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Tulusid ja kulusid ei tasaarvestata omavahel kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast või suuremast hulgast sarnastest tehingutest, mis ei ole eraldivõetuna olulised ja ei ole seotud põhitegevusega. Sel juhul kajastatakse kasum/kahjum real muu äritulu/kulu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Swedbank	453	3 856
Kassa	1 998	0
Kokku raha	2 451	3 856

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	659	659	0	659
Akumuleeritud kulum	-66	-66	0	-66
Jääkmaksumus	593	593	0	593
Ostud ja parendused	998	998	887	1 885
Amortisatsioonikulu	-248	-248	-244	-492
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 657	1 657	887	2 544
Akumuleeritud kulum	-314	-314	-244	-558
Jääkmaksumus	1 343	1 343	643	1 986
Ostud ja parendused	799	799	0	799
Amortisatsioonikulu	-529	-529	-266	-795
Muud muutused	-345	-345	0	-345
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 797	1 797	887	2 684
Akumuleeritud kulum	-529	-529	-510	-1 039
Jääkmaksumus	1 268	1 268	377	1 645

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	303	303
Maksuvõlad	1 510	1 510
Kokku võlad ja ettemaksed	1 813	1 813
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud võlad	1 602	1 602
Muud viitvõlad	1 602	1 602
Kokku võlad ja ettemaksed	1 602	1 602

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 877	7 352
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 877	7 352
Kokku müügitulu	12 877	7 352
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lavakunst	12 877	6 492
Kunstialane loometegevus	0	860
Kokku müügitulu	12 877	7 352

Lisa 6 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	2 274	1 109
Müügi eesmärgil ostetud teenused	92	95
Energia	318	431
Elektrienergia	318	431
Transpordikulud	108	44
Üür ja rent	1 296	0
Tööjõukulud	9 425	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13 513	1 679

Lisa 7 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	849	482
Lähetuskulud	608	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	18	0
Amortisatsioonikulu	793	492
Kulu varade väärtuse langusest	346	0
Muud	2	34
Andmeside	769	445
Ostetud teenused	209	0
Kokku üldhalduskulud	3 594	1 453

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	7 044	0
Sotsiaalmaksud	2 381	0
Kokku tööjõukulud	9 425	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	7 044	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

OÜ Herbaarium (registrikood: 12426336) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIA-LEE LIIVAK	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 230
Kokku	220

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teatri- ja tantsuetenduste lavastamine ja esitamine	90011	12877	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maria-Lee Liivak	48412280211	Eesti	1250 EUR
Roland Laos	38610280245	Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53460230
E-posti aadress	m.l.liivak@gmail.com